

SERVIZI SOCIO SANITARI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	LOCALITA CASA PONTE 2 CECIMA PV
Codice Fiscale	02496000189
Numero Rea	PV 278246
P.I.	02496000189
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	513.046	555.988
II - Immobilizzazioni materiali	1.093.165	1.124.421
Totale immobilizzazioni (B)	1.606.211	1.680.409
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	398.416	343.521
imposte anticipate	2.131	1.166
Totale crediti	398.416	343.521
IV - Disponibilità liquide	10.124	76.824
Totale attivo circolante (C)	408.540	420.345
D) Ratei e risconti	469	1.566
Totale attivo	2.015.220	2.102.320
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	1.076	1.076
VI - Altre riserve	1.071	699
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(31.998)	(31.998)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	683	374
Totale patrimonio netto	70.832	70.151
B) Fondi per rischi e oneri	8.964	4.471
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	487.673	570.811
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.447.316	1.454.452
Totale debiti	1.934.989	2.025.263
E) Ratei e risconti	435	2.435
Totale passivo	2.015.220	2.102.320

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.554.300	1.539.392
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.557	6.214
altri	88.030	108.992
Totale altri ricavi e proventi	89.587	115.206
Totale valore della produzione	1.643.887	1.654.598
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.918	1.665
7) per servizi	1.462.860	1.480.384
8) per godimento di beni di terzi	41.849	46.083
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	83.008	84.597
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	44.287	44.931
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.721	39.666
Totale ammortamenti e svalutazioni	83.008	84.597
14) oneri diversi di gestione	23.302	27.630
Totale costi della produzione	1.612.937	1.640.359
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.950	14.239
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	25.806	10.269
Totale interessi e altri oneri finanziari	25.806	10.269
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(25.806)	(10.269)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.144	3.970
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	933	291
imposte differite e anticipate	3.528	3.305
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.461	3.596
21) Utile (perdita) dell'esercizio	683	374

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio di euro 683.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato influenzato dagli effetti della crisi dell'economia dovuti alla pandemia da Covid-19. Seppure in misura leggermente inferiore rispetto all'esercizio precedente, la Società ha risentito di un minor introito da rette per l'impossibilità di saturazione dei posti letti delle strutture gestite.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Avviamento	20 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020 sospendendo l'ammortamento del fabbricato di proprietà ubicato nel comune di Cecima e destinato a residenza sanitaria per anziani, in considerazione del minor utilizzo dello stesso a causa della mancata saturazione dei posti letto disponibili a causa della pandemia da Covid-19.

In relazione all'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio di tale scelta si evidenzia che la stessa ha comportato il minor stanziamento di ammortamenti per euro 16.104..

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	932.451	1.462.633	2.395.084
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	376.464	338.212	714.676
Valore di bilancio	555.988	1.124.421	1.680.409
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.345	7.465	8.810
Ammortamento dell'esercizio	44.287	38.721	83.008
Totale variazioni	(42.942)	(31.256)	(74.198)
Valore di fine esercizio			
Costo	933.797	1.470.098	2.403.895
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	420.750	376.933	797.683
Valore di bilancio	513.046	1.093.165	1.606.211

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.213	864.000	65.238	932.451
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.213	308.830	64.421	376.464
Valore di bilancio	-	555.170	817	555.988
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.345	1.345
Ammortamento dell'esercizio	-	43.200	1.087	44.287
Totale variazioni	-	(43.200)	258	(42.942)

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio				
Costo	3.213	864.000	66.584	933.797
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.213	352.030	65.507	420.750
Valore di bilancio	-	511.970	1.077	513.046

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.264.230	5.553	12.333	180.517	1.462.633
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	202.254	3.945	7.844	124.169	338.212
Valore di bilancio	1.061.976	1.608	4.489	56.348	1.124.421
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	5.362	-	2.104	-	7.465
Ammortamento dell'esercizio	16.104	425	1.729	20.464	38.721
Totale variazioni	(10.742)	(425)	375	(20.464)	(31.256)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.269.592	5.553	14.436	180.517	1.470.098
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	218.357	4.370	9.573	144.633	376.933
Valore di bilancio	1.051.235	1.183	4.863	35.884	1.093.165

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	325.749	57.842	383.591	383.591
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.430	(3.387)	43	43
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.166	965	2.131	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.176	(525)	12.651	12.651
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	343.521	54.895	398.416	396.285

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	75.346	(65.306)	10.040
Denaro e altri valori in cassa	1.478	(1.394)	84
Totale disponibilità liquide	76.824	(66.700)	10.124

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.566	(1.097)	469
Totale ratei e risconti attivi	1.566	(1.097)	469

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	469
	Totale	469

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	1.076	-	-		1.076
Altre riserve					
Riserva straordinaria	699	-	-		699
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-	374		374
Totale altre riserve	699	-	374		1.071
Utili (perdite) portati a nuovo	(31.998)	-	-		(31.998)
Utile (perdita) dell'esercizio	374	(374)	-	683	683
Totale patrimonio netto	70.151	(374)	374	683	70.832

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	Capitale		-
Riserva legale	1.076	Utili	A;B	1.076
Altre riserve				
Riserva straordinaria	699	Utili	A;B;C	699
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	374	Utili	B	374
Totale altre riserve	1.071	Utili	A;B;C	1.073
Utili portati a nuovo	(31.998)	Utili	A;B;C	(31.998)
Totale	70.151			(29.849)

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.471	4.471
Variazioni nell'esercizio		

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	4.493	4.493
Totale variazioni	4.493	4.493
Valore di fine esercizio	8.964	8.964

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Fondi per rischi e oneri</i>		
	Fondo imposte differite IRES	7.711
	Fondo imposte differite IRAP	1.253
	Totale	8.964

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	232.000	-	232.000	-	232.000
Debiti verso banche	1.147.585	5.000	1.152.585	60.573	1.092.012
Debiti verso altri finanziatori	74.867	-	74.867	25.933	48.934
Debiti verso fornitori	482.348	(96.036)	386.312	386.312	-
Debiti tributari	1.280	948	2.228	2.228	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8	-	8	8	-
Altri debiti	87.175	(186)	86.989	86.989	-
Totale debiti	2.025.263	(90.274)	1.934.989	562.043	1.372.946

Debiti verso banche

La società, ai sensi dell'art. 56 D.L. 18/2020, ai sensi della normativa tempo per tempo vigente, ha ottenuto la sospensione delle rate riferite ai mutui e finanziamenti in essere. I pagamenti sono ripresi regolarmente al termine della moratoria..

Altri debiti

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	232.000	232.000
Debiti verso banche	1.102.495	1.102.495	50.090	1.152.585
Debiti verso altri finanziatori	-	-	74.867	74.867
Debiti verso fornitori	-	-	386.312	386.312
Debiti tributari	-	-	2.228	2.228
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	8	8
Altri debiti	-	-	86.989	86.989
Totale debiti	1.102.495	1.102.495	832.494	1.934.989

Per quanto riguarda la scadenza, le modalità di rimborso e il tasso di interesse per i debiti assistiti da garanzia reale, si specifica che i debiti verso banche superiori a 5 anni ammontano a euro 886.277

Finanziamenti effettuati da soci della società

Di seguito sono riepilogati i finanziamenti effettuati dai soci alla società,:

socio A euro 194.000,00;

socio B euro 38.000,00.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.435	(2.000)	435
Totale ratei e risconti passivi	2.435	(2.000)	435

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	435
	Totale	435

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.554.300
Totale	1.554.300

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.554.300
Totale	1.554.300

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	25.759
Altri	47
Totale	25.806

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%
IRAP	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	16.104	16.104
Totale differenze temporanee imponibili	16.104	16.104
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	3.846	625
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.865	628
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	7.711	1.253

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	4.021			-		
di esercizi precedenti	4.858			4.858		
Totale perdite fiscali	8.879			4.858		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	-	24,00%	965	1.166	24,00%	1.166

Sono state stanziare le imposte anticipate sulla perdita fiscale dell'esercizio in quanto si ritiene ragionevole il riassorbimento della perdita con i redditi in formazione.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque

genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver ricevuto le seguenti somme:

Ente pubblico	Data incasso	Descrizione	Importo
ATS PAVIA	27/01/2021	Incasso Ft 1/002 1/01/21	€ 38.764,00
ATS PAVIA	28/01/2021	Incasso Ft 2/002 1/01/21	€ 31.488,00
ATS PAVIA	10/02/2021	Incasso Ft 5/002 5/02/21	€ 2.156,00
ATS PAVIA	17/02/2021	Incasso Ft 4/002 1/02/21	€ 34.067,00
ATS PAVIA	22/02/2021	Incasso Ft 7/002 5/02/21	€ 40.918,00
ATS PAVIA	04/03/2021	Incasso Ft 3/002 18/01/21	€ 2.581,00
ATS PAVIA	22/03/2021	Incasso Ft 9/002 1/03/21	€ 40.918,00
ATS PAVIA	22/03/2021	Incasso Ft 8/002 1/03/21	€ 34.067,00
ATS PAVIA	23/04/2021	Incasso Ft 13/002 1/04/21	€ 40.918,00
ATS PAVIA	23/04/2021	Incasso Ft 12/002 1/04/21	€ 34.067,00
ATS PAVIA	25/05/2021	Incasso Ft 16/002 4/05/21	€ 40.918,00
ATS PAVIA	25/05/2021	Incasso Ft 15/002 1/05/21	€ 34.067,00
ATS PAVIA	21/06/2021	Incasso Nc 17/002 11/05/21, Ft 18/002 11/05/21, Ft 21/002 1/06/21	€ 40.918,00
ATS PAVIA	21/06/2021	Incasso Ft 20/002 1/06/21	€ 34.067,00
ATS PAVIA	20/07/2021	Incasso Ft 24/002 7/07/21	€ 40.918,00
ATS PAVIA	22/07/2021	Incasso Ft 23/002 1/07/21	€ 34.067,00
ATS PAVIA	24/08/2021	Incasso Ft 25/002 14/07/21	€ 34.067,00
ATS PAVIA	24/08/2021	Incasso Ft 28/002 1/08/21	€ 40.918,00
ATS PAVIA	30/08/2021	Incasso Ft 25/002 14/07/21, Ft 29/002 1/08/21	€ 43.847,00
ATS PAVIA	20/09/2021	Incasso Ft 32/002 1/09/21	€ 34.067,00
ATS PAVIA	21/09/2021	Incasso Ft 33/002 1/09/21	€ 40.918,00
ATS PAVIA	23/09/2021	Incasso Ft 34/002 1/09/21	€ 40.918,00
ATS PAVIA	25/10/2021	Incasso Ft 42/002 1/10/21	€ 40.918,00
ATS PAVIA	25/10/2021	Incasso Ft 41/002 1/10/21	€ 34.067,00
ATS PAVIA	18/11/2021	Incasso Ft 46/002 1/11/21	€ 34.067,00
ATS PAVIA	23/11/2021	Incasso Ft 47/002 1/11/21	€ 40.918,00
ATS PAVIA	20/12/2021	Incasso Ft 52/002 1/12/21	€ 40.918,00
ATS PAVIA	24/12/2021	Incasso Ft 51/002 1/12/21	€ 34.067,00
COMUNE DI PAVIA	10/09/2021	Incasso Ft 27/002 31/07/21, Nc 35/002 2/09/21, Ft 36/002 2/09/21	€ 377,53
COMUNE DI PAVIA	20/09/2021	Incasso Ft 31/002 31/08/21, Nc 37/002 7/09/21, Ft 38/002 7/09/21	€ 686,79
COMUNE DI PAVIA	02/11/2021	Incasso Ft 39/002 30/09/21	€ 664,70
COMUNE DI PAVIA	10/11/2021	Incasso Ft 44/002 31/10/21	€ 686,79
COMUNE DI PAVIA	16/12/2021	Incasso Ft 49/002 30/11/21	€ 664,70
COMUNE DI DORNO	29/03/2021	Incasso Ft 10/002 28/02/21	€ 224,00

COMUNE DORNO	DI	03/05/2021	Incasso Ft 11/002 31/03/21	€	112,00
COMUNE DORNO	DI	25/05/2021	Incasso Ft 14/002 30/04/21	€	112,00
COMUNE DORNO	DI	01/07/2021	Incasso Ft 19/002 31/05/21	€	112,00
COMUNE DORNO	DI	02/08/2021	Incasso Ft 22/002 30/06/21	€	112,00
COMUNE DORNO	DI	26/08/2021	Incasso Ft 26/002 31/07/21	€	112,00
COMUNE DORNO	DI	28/09/2021	Incasso Ft 30/002 31/08/21	€	112,00
COMUNE DORNO	DI	20/10/2021	Incasso Ft 40/002 30/09/21	€	112,00
COMUNE DORNO	DI	23/11/2021	Incasso Ft 43/002 31/10/21	€	112,00
COMUNE DORNO	DI	07/12/2021	Incasso Ft 48/002 30/11/21	€	112,00
M.I.S.E.		08/02/2021	Quota 2021 Sabatini	€	1.038,65
M.I.S.E.		08/02/2021	Quota 2021 Sabatini	€	518,32
			TOTALE INCASSATO ANNO 2021	€	990.458,48

Per tutte le altre sovvenzioni/garanzie ricevute nel corso dell'esercizio si rimanda al portale: <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter del D.L. 104/2020 l'Organo Amministrativo Vi propone di costituire la riserva indisponibile come segue:

quanto ad euro 683 con destinazione dell'utile d'esercizio

quanto ad euro 15.421 accantonando eventuali utili riferiti ad esercizi successivi

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Cecima, 7/03/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Giancarlo Bravi, Presidente

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dottore commercialista Lissi Michele iscritto al n.371A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili della Provincia di Pavia, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell' articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82/2005.